

## 鈺德科技股份有限公司獨立董事及監察人與內部稽核主管及會計師之溝通政策

(1) 獨立董事及監察人與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，由稽核主管報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項、稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形等議題進行充分溝通。

(2) 獨立董事及監察人與會計師至少每年舉行一次座談會，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事及監察人報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

### 109 年第 1 次獨立董事及監察人與內部稽核主管及會計師座談會記錄

時間：民國 109 年 3 月 17 日 13:00

地點：本公司四樓 108 會議室

邀請：獨立董事：李靖文、吳榮生

監察人：簡慶文

會計師：徐榮煌

稽核及記錄：吳保鏘

座談內容：

報告及討論事項	說明	建議及結果
一、會計師溝通 民國 108 年 財務報表查 核事項	1.會計師獨立性。 2.客戶聲明書之內容。 3.集團之查核範圍。 4.顯著風險。 5.內部控制測試執行及結果。 6.關係人之關係及交易。 7.關鍵查核事項。 8.民國 108 年度會計師預計查核意見。	無異議
二、稽核人員說 明查核計畫 之進度及結 果	1.民國 109 年度稽核計畫查核項目共編列 46 項作業，包含內部控制制度八大循環及重要的書面制度等皆納入查核項目。 2.截至本次座談會止已完成 7 項之查核作業，稽核人員依時序進行查核中，查核完畢呈送稽核報告予獨立董事及監察人核閱。 3.預定今年 7 月及 10 月進行子公司查核作業。 4.於今年 1 月由各單位進行內控制度自行評估，以作為各單位檢視內控程序是否設計有	無異議

	<p>效及執行有效之依據。</p> <p>5.截至本次座談會止，108年10月查核項目：對子公司監督與管理作業稽核，109年2月查核項目：法令規章遵循事項稽核各有一項缺失，經稽核室確認已改善，故無追蹤改善項目。</p>	
三、其他討論事項	<p>1.是否有建議或要求加強查核之項目？</p> <p>2.是否有其他建議及指正事項？</p>	無異議